

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017



Introducción

Servicios de Salud de Veracruz, es un Organismo Público Descentralizado, de conformidad con la Ley Número 54 publicada en la Gaceta Oficial el 6 de abril de 1997, con personalidad jurídica y patrimonio propios, cuyo objetivo principal es ~~promover y restaurar la salud de la persona y de la colectividad a través de la prestación de los servicios de salud que comprenden la atención médica, la salud pública y la asistencia social.~~

Que con motivo del proceso de entrega-recepción de la administración pública, por el cambio del ejecutivo de la Entidad, el 1 de diciembre del 2016, se pusieron públicamente en evidencia las terribles condiciones financieras del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, en donde se vivía una situación de emergencia económica, procedente de administraciones pasadas, que indebidamente gestionaron los recursos económicos, mermaron y amenazaron las finanzas públicas y pusieron en peligro la provisión de bienes y servicios esenciales, específicamente los relacionados con la salud; en el particular, Servicios de Salud de Veracruz no contó recursos financieros ni remanentes presupuestales del año 2016, esto es liquidez financiera para iniciar el ejercicio 2017, que le permitiera realizar ampliaciones a los contratos para la prestación de servicios integrales o subrogados poniendo en riesgo la continuidad de su prestación y por lo tanto la operación de los hospitales y clínicas de atención, de tal suerte que se requirió tomar decisiones inmediatas para minimizar el impacto negativo de la crisis financiera que aun repercute en las familias veracruzanas, utilizando para ello todos los medios jurídicos y administrativos al alcance de los Servicios de Salud de Veracruz y garantizar la continuidad de los servicios cuya provisión es necesaria e impostergable.

Toda vez que el acceso a la salud es parte fundamental de los derechos humanos y de una vida digna, sin distinción de raza, religión, ideología política o condición económica o social, el cual se encuentra asociado con el acceso a la atención sanitaria, conforme lo prevé el artículo 4o. de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; por lo que con la finalidad de favorecer un eficiente, racional y oportuno ejercicio del gasto, evitando en la medida de lo posible que se genere subejercicios en las diversas fuentes de financiamiento en el presente ejercicio fiscal, se canalizaron los recursos en áreas, funciones y proyectos de mayor prioridad e impacto económico, social y de infraestructura que permitieran dar cumplimiento a los objetivos, metas, políticas, estrategias y prioridades.

Dado que el artículo 134 Constitucional refiere que los recursos económicos de que dispongan la federación, los estados, los municipios y los órganos político-administrativos de sus demarcaciones territoriales, se administrarán con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados.

En el ejercicio 2017 y primer trimestre 2018 se llevaron a cabo diversas reclasificaciones de asignación de recursos a los contratos de adquisición de insumos, subrogados y de prestación de servicios, dadas las características técnicas y de comprobación de cada uno de

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

los acuerdos de coordinación para la ejecución de los programas, aunado a que la mayoría de los convenios se formalizaron casi al concluir el primer semestre 2017 y en algunos otros el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave no logró tener acceso dado que se adeudaban comprobaciones y/o reintegros de cantidades no ejercidas en años anteriores. (Se tienen presentadas denuncias), y dada la naturaleza de la comprobación de recursos y aceptación de resultados por la Federación, se encuentra pendiente reflejar las cifras definitivas al cierre del ejercicio 2017, en virtud de que la fecha fijada por la Federación concluye el 30 de abril del 2018 y será entonces que se presenten los estados financieros definitivos de este Organismo.

Una de las mayores reclasificaciones en el ejercicio del gasto se dio en el pago del capítulo 1000 "Servicios Personales" en virtud de que la plantilla se integra en un 90% de personal regularizado (Base-permanente), siendo necesario señalar que la asignación y formalización de las bases laborales al personal de los SESVER fue realizada en administraciones pasadas (2016 y anteriores), y las reglas de operación de la comisión Nacional de Protección Social en Salud (CNPSS), para ejercer los recursos del programa de Seguro Popular 2017 "Anexo IV", de conformidad con la notificación de fecha 10 de Noviembre del 2017, solo permiten el pago de las remuneraciones y no así el pago de las cargas patronales y terceros institucionales, lo que redundó en presión financiera directa al gasto del Estado, pasando de representar un financiamiento interno a un Subsidio Estatal, a pesar de que en ejercicios anteriores era pagado a través de este recurso. Aunado a ello en las reuniones de comprobación y aceptación en la CNPSS, se notificó que no es posible aceptar el total de los pagos de nómina "Remuneraciones" ejercidos con la fuente de Financiamiento de Seguro Popular "Cuota Social y Aportación Solidaria Federal", razón por la que fue reclasificado a gasto estatal 2018 un importe de \$87'239,879.32 (Ochenta y siete millones doscientos treinta y nueve mil ochocientos setenta y nueve pesos 32/100 MN).

El artículo 2 de la Ley por la que se crea el Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Veracruz (SESVER), señala que el objetivo de su creación es proteger, promover y restaurar la salud de la persona y de la colectividad a través de la prestación de los servicios de salud que comprenden la atención médica, la salud pública y la asistencia social y la fracción III de su artículo 6o le confiere realizar todas aquellas acciones tendentes a garantizar el derecho a la protección de la salud de los habitantes del estado, infiriendo para ello que su actuar debe obedecer a la prestación del servicio sin distinción alguna, sin embargo las reglas de operación para el ejercicio del gasto del programa de Seguro Popular señalan que la utilización de los recursos deberá invariablemente aplicarse directamente a la atención de sus afiliados, teniendo para ello el primer obstáculo en la programación eficiente de un gasto de operación, al no poder predecir la recurrencia con la que dichos usuarios harán uso de los servicios integrales contratados por SESVER, por lo que al no cumplir con tal condición se generarían modificaciones en la asignación de recursos y disponibilidad presupuestal, generando reclasificaciones financieras para estar en posibilidades de cumplir con los compromisos adquiridos a través de su contratación y evitar un subejercicio o cálculo de reintegro al comprobar ante la CNPSS.

Por la prestación de servicios, SESVER, recibe una cuota que constituye una fuente de ingresos propios, los cuales se integran al presupuesto modificado del organismo para cubrir gastos que no están contemplados en el presupuesto normal y que nos permitieron

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

realizar la mayoría de los financiamientos internos a los programas en tanto eran ministrados los recursos Estatales o Federales, amén de resolver de manera inmediata la operación en hospitales y jurisdicciones.

Por todo lo anterior; los estados financieros se preparan con las características técnicas de nuestro sistema de contabilidad “Sistema de Recursos Financieros (SIREFI)” y cumple en su mayor parte con las normas definidas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y supletoriamente por el Código Financiero para el Estado de Veracruz.

Cabe señalar que se entregan los presentes Estados Financieros de manera parcial pero razonable y con la salvedad de su modificación en virtud de presentarse las siguientes situaciones:

Se realizaron reclasificaciones por fuente de financiamiento para poder ejercer los recursos y evitar subejercicios

Relativo al inventario total de bienes muebles del organismo público descentralizado de Servicios de Salud de Veracruz, los servidores públicos salientes no han solventado las diferencias derivado del análisis, validación y conciliación de cifras reflejadas en el Estado de Situación Financiera y Balanza de Comprobación, donde existe una diferencia (documental), en el inventario de bienes muebles en el orden de \$259,662,496.28 (Doscientos cincuenta y nueve millones, seiscientos sesenta y dos mil, cuatrocientos noventa y seis pesos, 28/100 M.N.), por lo que se dejó constancia en Acta de Entrega Recepción, que a la fecha no ha sido solventado ni explicado por los funcionarios que entregaron la administración de este OPD el pasado 1 de diciembre de 2016.

Del mismo modo, sobre el inventario total de bienes existentes en los 6 almacenes, con cifras al 30 de noviembre de 2016, propiedad de los Servicios de Salud de Veracruz, derivado del análisis documental, validación y conciliación con los registros contables existe una diferencia en el orden de \$125,769,640.81 (ciento veinticinco millones, setecientos sesenta y nueve mil, seiscientos cuarenta pesos 81/100 M.N.)

Sobre el archivo documental y electrónico de los procesos de contratación realizados en los ejercicios 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014, no se proporcionó evidencia de su existencia física y se desconoce el paradero o destino final de la documentación. Razón por la cual no se puede validar la integración de los pasivos ni realizar su depuración, de tal suerte que las cifras presentadas no reflejan la realidad en la integración de sus anexos.

3

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Por lo que hace al apartado de pagos pendientes, y dado que no se ha realizado la ministración de saldos pendientes de recibir por parte de la Secretaría de Finanzas, se puede observar que existen adeudos a proveedores, impuestos y pagos a aseguradoras del ejercicio 2016 y anteriores que no pueden ser pagados, cancelados ni depurados.

Aun cuando actualmente existe un pasivo documental que asciende a \$ 5,166,003,072.18 (Cinco mil ciento sesenta y seis millones tres mil setenta y dos pesos mil 18/100 M.N), se encontró evidencia de su incorrecta integración, derivado de que su creación incluye reconocimiento de adeudos ajeno a cualquier procedimiento de Ley, asignaciones erróneas a personas físicas por cantidades que superan las cifras autorizadas según su tipo de régimen fiscal, asimismo los expedientes mantienen serias deficiencias de integración y no cumplen con los requisitos que en su momento y a pesar de la falta de liquidez del Organismo, hubieran permitido tramitar su pago o la creación de su pasivo.

I. Notas de Desglose

Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO:

a) Efectivo y equivalentes

El saldo al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el cual se encuentra conciliado y refleja las disponibilidades en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentran distribuidos en las siguientes instituciones bancarias:

Cuenta	Subcuenta	Institución Bancaria	Ejercicio	
			2018	2017
11203	00001	H.S.B.C.	\$ 963,334,390.78	\$ 1,123,409,905.29
11203	00002	BBVA Bancomer	10,086,652.24	10,029,979.43
11203	00003	Santander Serfin	42,603,176.68	17,030,689.71
11203	00006	Banorte	167,035,106.27	87,491,990.16
11203	00008	Banamex	15,858.49	15,847.49
Total:			\$ 1,183,075,184.46	\$ 1,237,978,412.08

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

b) Cuentas por cobrar

Al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el saldo de Deudores Diversos asciende a la cantidad de \$ 15,086,394,331.04 (Quince Mil Ochenta y Seis Millones Trescientos Noventa y Cuatro Mil Trescientos Treinta y Un Pesos 04/100 M.N.) y \$ 11,886,170,425.72 (Once Mil Ochocientos Ochenta y Seis Millones Ciento Setenta Mil Cuatrocientos Veinticinco Pesos 72/100 M.N.), respectivamente.

c) Deudores Diversos por Cobrar Corto Plazo:

Al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, esta cuenta se integra como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Concepto	Ejercicio	
			2018	2017
11206	00001	Otros Deudores	\$ 14,416,475,175.82	\$ 11,281,542,584.48
11206	00002	Fondo Revolvente	290,815,229.13	199,963,456.02
11206	00003	Viáticos y Gastos de viaje	15,171,342.20	10,695,785.85
11206	00004	Anticipo a Contratistas y Proveedores	177,369,524.21	211,349,686.29
11206	00005	Deudores por Cuotas de Recuperación	109,826,706.14	105,880,555.50
11206	00006	Fondo Revolvente (P.A.C.)	3,503,562.59	3,505,566.63
11206	00007	Fonden	1,460.00	1,460.00
11206	00008	Otros deudores (COESA)	5,239,376.55	5,239,376.55
11206	00009	Anticipo a Contratistas (COESA)	67,991,954.40	67,991,954.40
Total:			\$ 15,086,394,331.04	\$ 11,886,170,425.72

El saldo de la cuenta "Otros Deudores" se encuentra integrado por los saldos de gastos sujetos a comprobar corrientes en el presente ejercicio, y aún contiene saldos provenientes del ejercicio 2014 y anteriores, mismos que se encuentran en proceso de depuración. Entre los deudores más representativos se encuentran los siguientes:

Cuenta	Subcuenta	Subsubcuenta	Organismo	Monto
11206	00001	00127	- Secretaría de Finanzas y Planeación.	\$ 5,288,361,695.80

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

11206	00001	00948	- Régimen Estatal de Protección Social en Salud.	8,792,991,448.97
11206	00001	00551	- Comisión Nacional de Protección Social en Salud.	145,012,197.99
11206	00001	01767	- Comisión de Espacios en Salud.	69,000,000.00
Total:				\$ 14,295,365,342.76

Sólo estos cuatro registros de cuentas por cobrar representan el 99.16% sobre el total de la cuenta de deudores diversos.

Asimismo, para el presente ejercicio están incorporados los saldos de deudores diversos relativos a la extinta Comisión de Espacios para la Salud (COESA).

La cuenta “*Fondo Revolvente*” representa el importe de anticipos otorgados a las diversas unidades aplicativas (Jurisdicciones y Hospitales), que a la fecha se encuentran pendientes de cobro.

La cuenta “*Viáticos y Gastos de Viaje*” corresponde a los anticipos otorgados al personal del organismo por concepto de traslado, alimentos y hospedaje ejercidos en comisiones oficiales, del importe de \$ 15,171,342.20 (Quince Millones Ciento Setenta y Un Mil Trescientos Cuarenta y Dos Pesos 20/100 M.N.), dicho importe corresponde a adeudos acumulados al 30 de junio de 2018.

La cuenta “*Anticipo a Contratistas y Proveedores*” contiene los saldos de anticipos a empresas externas al organismo que prestan servicios de construcción o remodelación de las unidades aplicativas.

La cuenta “*Deudores por Cuotas de Recuperación*” contiene los saldos pendientes que tienen que reintegrar las unidades aplicativas del organismo.

Las cuentas “*Fondo Revolvente P.A.C. y Fonden*” representan saldos pendientes por recuperar de las diversas unidades aplicativas del Programa Ampliación de Cobertura y del Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos (BANOBRAS) respectivamente.

La cuenta de “*Financiamiento Interno*” se refiere a los traspasos entre cuentas propias del Organismo, en virtud de suplir las necesidades que surgen por no contar a tiempo con los recursos como es el caso de nóminas y otros.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

d) Deudores por Anticipos del Organismo a Unidades Aplicativas:

Al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, están integrados como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Concepto	2018	2017
11206	00002	Fondo Revolvente	\$ 290,815,229.13	\$ 199,963,456.02

Este saldo corresponde al importe asignado a cada Unidad Aplicativa por concepto de creación de sus fondos revolventes, los cuales son comprobados con cortes de gastos de acuerdo al calendario anual y a las políticas establecidas para tal efecto, cabe señalar que la cuenta 2120500009, los saldos que ahí se representan, son cifras que se considera para realizar conciliaciones y reduce el saldo representado en la cuenta de Deudores por Anticipo del Organismo.

e) Almacén de Materiales y Suministros (11301):

Partida	Concepto	Ejercicio	
		2018	2017
2101	Materiales y Útiles de Oficina.	10,838,973.11	9,057,078.09
2102	Material de Limpieza.	232.46	
2103	Material de Apoyo Informativo.		
2104	Material Estadístico y Geográfico.		195,228.00
2105	Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción.	16,286.40	
2106	Materiales y Útiles para el Procesamiento en Equipos y Bienes Informáticos.	5,952,931.68	4,486,714.30
2108	Materiales y Útiles para Planteles Educativos.		
2202	Productos Alimenticios para Personas derivado de la Prestación de Servicios.		
2301	Refacciones, Accesorios y Herramientas.	3,764,897.27	1,920,773.83
2302	Refacciones, Accesorios para Equipo de Cómputo.	32,973.00	
2303	Utensilios para el Servicio de Alimentación.		
2401	Materiales de Construcción.	2,089,273.80	2,089,386.95
2402	Estructuras y Manufacturas.	102,064.80	102,064.80
2403	Materiales Complementarios.		
2404	Material Eléctrico y Electrónico.	3,702,243.79	6,596,412.64
2502	Sustancias Químicas.	67,800,280.55	52,161,986.79

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Partida	Concepto	Ejercicio	
		2018	2017
2503	Plaguicidas, Abonos y Fertilizantes.	-0.13	1,163,985.34
2504	Medicinas y Productos Farmacéuticos.	753,431,471.81	429,131,091.13
2505	Materiales, Accesorios y Suministros Médicos.	168,312,201.43	126,340,241.79
2506	Materiales, Accesorios y Suministros de Laboratorio.	7,897,091.11	59,368,656.32
2701	Vestuario, Uniformes y Blancos.	16,425,395.64	357,503.21
2702	Prendas de Protección Personal.	262,082.21	1,959,581.19
2703	Artículos Deportivos.		
3409	Patentes, Regalías y Otros.		
3413	Otros Servicios Comerciales.		
3601	Impresión de Documentos Oficiales para la Prestación de Servicios Públicos.	686,157.66	544,057.66
3602	Impresión y Elaboración de Publicidad para Información General	20,181,913.71	18,399,076.42
3603	Información en Medios Masivos derivada de la Operación y Administración.		
3701	Difusión de Mensajes sobre Programas y Actividades Gubernamentales.		
Total de Inventarios:		\$ 1,061,496,470.30	\$ 713,873,838.46

f) Activo no Circulante:

Al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, los bienes muebles están integrados como sigue:

Cuenta	Concepto	Ejercicio	
		2018	2017
12201	Mobiliario y Equipo.	\$ 184,696,466.23	\$ 169,504,174.82
12202	Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos.	544,835,243.55	517,774,318.62
12203	Maquinas, Herramientas y Aparatos.	3,168,019,756.29	3,145,959,955.94
12204	Colecciones Científicas y Artísticas.	1,215,440.63	1,042,333.40
Total de bienes Muebles:		\$ 3,898,766,906.70	\$ 3,834,280,782.78

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

En cuanto a los bienes Inmuebles al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, y se integra como sigue

Cuenta	Concepto	Ejercicio	
		2018	2017
12502	Bienes Inmuebles.	\$ 2,520,207,125.50	\$ 2,520,207,125.50

Esta cuenta refleja el importe acumulado a valor histórico de adquisición de los inmuebles que son propiedad de Servicios de Salud de Veracruz, ubicados en el Estado de Veracruz y cuyo importe asciende a las cantidades arriba señaladas. Su saldo se actualiza de acuerdo a los informes remitidos por la Dirección de Asuntos Jurídicos mediante Oficio a la Subdirección de Recursos Financieros, en razón de los avances en el programa de Catastro del Estado de Veracruz.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

PASIVO:

g) Servicios Personales por pagar a corto plazo:

Al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, están integrados como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Subsubcuenta	Concepto	Ejercicio	
				2018	2017
21205	00002	00000	Nóminas por pagar.	\$ 5,087,319.44	\$ 301,980,789.00

h) Proveedores por pagar a corto plazo:

Cuenta	Subcuenta	Concepto	Ejercicio	
			2018	2017
21103	00000	Adeudo de años anteriores por Adquisición de Materiales de Consumo, Bienes y Servicios.	\$ 5,862,619,539.84	\$ 5,166,003,072.18
21203	00001	Deuda por Adquisición de Materiales de Consumo.	- \$ 21,718,381.26	591,864,363.86
21203	00003	Deuda por Adquisición de Servicios y Mantenimientos.	\$ 885,564,834.35	149,208,692.72
21203	00004	Deuda por Servicios por Honorarios.	\$ 5,497,853.73	
Total de Proveedores y Adeudos:			\$ 6,731,963,846.66	\$ 5,907,076,128.76

Los saldos negativos que se muestran en el Balance General de las Cuentas de Proveedores y Acreedores Diversos al 30 de junio del 2018, se debe principalmente al desfase que existe en la integración de la información que se procesa por parte de la Subdirección de Recursos Materiales en el "Sistema Integral de Recursos Materiales e Insumos" (SIRMA-IN), lo que a su vez ocasiona que existan retrasos significativos en el envío del Reporte que dicha Subdirección remite a la Subdirección de Recursos Financieros para el registro correspondiente del pasivo de las entradas al Almacén.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

i) Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo:

Cuenta	Subcuenta	Subsubcuenta	Concepto	Ejercicio	
				2018	2017
21204	00001	00000	Impuesto sobre la renta otros recursos	\$ 57,120,199.20	-\$ 55,343.70
21204	00020	00000	Impuesto Sobre la Renta recursos FASSA	\$ 64,058,889.34	82,717,281.14
Total de Impuestos por Pagar:				\$ 121,179,088.54	\$ 82,661,937.44

j) Retenciones del sistema de seguridad social:

Cuenta	Subcuenta	Subsubcuenta	Concepto	Ejercicio	
				2018	2017
21204	00002	00002	Fondo de pensiones y diversas prestaciones.	\$ 20,096,050.10	\$ 18,531,659.55
21204	00002	00003	Préstamos a corto plazo.	6,798,339.41	748,496.42
21204	00002	00004	Servicio médico y maternidad.	13,135,837.65	9,606,696.30
21204	00002	00005	Cesantía en edad avanzada y vejez.	45,436,068.54	16,088,504.42
21204	00002	00008	Préstamo adicional.	161,600.76	161,600.76
21204	00002	00011	Seguro de retiro.	34,243.23	34,243.23
21204	00002	00012	Ahorro solidario.	1,318,607.71	11,836.35
Total de Retenciones del ISSSTE:				\$ 86,980,747.40	\$ 45,183,037.03

k) Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal:

El importe del 3% sobre erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal representa el monto acumulado de los adeudos a la fecha de los Estados Financieros, mismos que se registran para reconocer el pasivo hasta en tanto no se concluya el proceso de revisión y resolución por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación respecto a la solicitud de subsidio y/o exención de comprobación de pago para el (OPD), integrándose el saldo de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Saldo de Ejercicios Anteriores (1).	\$ 294,022,994.04
Ejercicio 2015 (2)	219,969,517.44
Ejercicio 2016 (2)	223,053,942.92
Ejercicio 2017 (2)	241,164,626.76
Ejercicio 2018	
Total del 3% del Impuesto sobre Nómina:	\$ 978,211,081.16

(1) Cuenta 21103 00002 01173 2% a la nómina.

(2) Cuenta 21103 00002 01332 3% a la nómina.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

I) Otras retenciones y contribuciones:

Cuenta	Subcuenta	Concepto	Ejercicio	
			2018	2017
21204	00003	FOVISSSTE	\$ 19,078,076.54	\$ 3,301,758.33
21204	00004	Seguros	51,605,084.75	51,165,854.88
21204	00005	Sindicatos	15,745,801.90	15,455,069.82
21204	00006	IPE	1,880,815.88	729,143.02
21204	00007	Fondo Nacional de Ahorro (FONAC)	20,290,833.74	- 3,697,935.36
21204	00008	Pensión Alimenticia	1,639,302.47	1,756,010.54
21204	00009	IMSS	162,551.72	166,357.13
Total de Otras Retenciones:			\$ 110,402,467.00	\$ 68,876,258.36

m) Otras cuentas por pagar a corto plazo:

Cuenta	Subcuenta	Concepto	Ejercicio	
			2018	2017
21204	00010	Instituto de Capacitación de Industria de la Construcción.	\$ 8,363.72	\$ 8,363.72
21204	00011	Contraloría General del Estado.	568,808.44	868,888.80
21204	00013	SEFIPLAN.	2,425.01	2,425.01
21204	00015	Donativos.	899,033.50	899,033.50
21204	00016	Aseguradora Mexicana.	1,149,281.05	619,828.16
21204	00017	Otros Créditos.	4,121,673.74	4,296,015.71
21204	00021	INFONAVIT	5,543,310.18	1,496,597.58
21204	00022	Penalizaciones y notas de crédito	6,050,195.72	
Total de Otras Cuentas por Pagar:			\$ 18,343,091.36	\$ 8,191,152.48

n) Otros Pasivos Circulantes:

Esta cuenta es habilitada como puente para el registro de Adeudo de años Anteriores y Acreedores Diversos, que incluye anticipos de sueldo, fondos revolventes de las unidades aplicativas, previsiones para pago de nóminas, entero al PBP y recaudaciones por concepto de zoonosis, ascendiendo a las cantidades siguientes:

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Cuenta	Subcuenta	Concepto	Ejercicio	
			2017	2018
21103	00001	Proveedores	\$ 2,936,774,764.17	\$ 2,783,409,112.57
21103	00002	Acreedores diversos	2,419,440,329.49	2,031,514,347.17
21103	00003	Acreedores (fondo revolvente)	474,203,254.78	319,092,508.47
21103	00004	Pagos pendientes programados (COESA)	18,312,407.47	18,312,407.47
21103	00006	Acreedores servicios subrogados	13,753,213.00	13,674,696.50
21103	00007	Ingresos no informados por unidades aplicativas	135,570.93	
Total Otros Pasivos:			\$ 5,862,619,539.84	\$ 5,166,003,072.18

o) Asuntos pendientes de registro:

Ninguno.

2) Notas a la Hacienda Pública

a) Patrimonio Generado:

Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro

El importe del resultado integral que se presenta está representado por el Resultado del ejercicio, cifra extraída del balance general al 30 de junio de 2018, conformado de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Resultado del Ejercicio.	\$ 3,396,139,353.92	\$ 2,378,339,054.89

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

3) Notas al Estado de Actividades

a) Ingresos de la Gestión

Representa los Ingresos por Cuotas de recuperación, arrendamientos, intereses bancarios y penalizaciones a proveedores, los cuales al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Subcuenta	Concepto	Ejercicio	
			2018	2017
51101	00003	Ingresos propios cuotas de recuperación.	\$ 81,579,214.51	\$ 206,381,151.68
51101	00019	Otros ingresos (penalización 0.5% a proveedores, notas de crédito de proveedores y depósitos bancarios no identificados).	25,524,455.06	5,420,305.69
Total :			\$ 107,103,669.57	\$ 211,801,457.37

b) Otros Ingresos:

Ingresos Financieros

Por los rendimientos en las diferentes cuentas bancarias al 30 de junio de 2018 se ha obtenido un monto de \$ 962,441.54 (Novecientos Sesenta y Dos mil Cuatrocientos Cuarenta y Un pesos 54/100 M.N.), éste monto forma parte de los ingresos propios del Organismo y al final del ejercicio se amplían presupuestalmente, previa autorización de la Junta de Gobierno del Organismo, para su aplicación en diversos rubros de gasto.

Otros Ingresos:

Son considerados aquellos ingresos que no pertenecen propiamente al Organismo y forman parte del presupuesto del Régimen Veracruzano de Protección Social en Salud (REVEPSS), al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, están integradas como sigue:

Cuenta	Subcuenta	Subcuenta	Concepto	Ejercicio	
				2018	2017
51101	00017	00001	Servicios Personales	\$ 1,650,000,000.00	\$ 1,696,624,001.71
51101	00017	00002	Gasto de Operación	1,889,868,153.23	2,002,875,050.76
51101	00017	00006	Gastos Catastróficos	45,342,707.57	211,034,703.53

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

51101	00017	00012	Aportación Solidaria Estatal (Servicios Personales)	614,066,670.41	637,931,504.55
51101	00017	00017	Seguro Médico para una Nueva Generación	87,205,987.58	70,626,108.12
51101	00017	00018	Seguro Médico para una Nueva Generación (años anteriores)		459,087.61
51101			PRONACOMA		
51101			Aportación Solidaria Estatal (Gasto de Operación)		
51101			Seguro Médico Nueva Generación 2012		
51101			PRONACOMA 2010		
51101			PRONACOMA 2011		
Total:				\$ 4,286,483,518.79	\$ 4,619,550,456.28

Gastos de Funcionamiento

El gasto de funcionamiento incurrido durante los periodos terminados al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, se integra como sigue:

Clave	Concepto	Ejercicio	
		2018	2017
1100	Remuneraciones al personal de carácter Permanente.	609,853,858.33	\$ 1,211,332,913.36
1200	Remuneraciones al personal de carácter Transitorio.	1,138,265,798.39	2,252,759,454.23
1300	Remuneraciones Adicionales y Especiales.	848,332,318.10	1,934,620,680.76
1400	Erogaciones del Gobierno Federal por concepto de Seguridad Social y Seguros.	280,941,097.32	683,939,681.37
1500	Pagos por Otras Prestaciones Sociales y Económicas.	1,116,015,349.50	2,460,388,499.08
1700	Pago de Estímulos a Servidores Públicos.	32,687,976.31	241,204,858.86
Subtotal Servicios Personales:		4,026,096,397.95	8,784,246,087.66
2100	Materiales y Útiles de Administración y de Enseñanza.	3,053,811.98	46,549,517.71
2200	Productos Alimenticios.	5,627,306.24	66,736,728.61
2300	Herramientas, Refacciones y Accesorios.	3,305,327.54	16,814,533.39
2400	Materiales y Artículos de Construcción.	3,215,771.16	30,298,295.77
2500	Materias Primas de Producción, Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio.	859,838,967.20	2,769,629,696.08
2600	Combustibles, Lubricantes y Aditivos.	10,856,951.26	56,046,608.51
2700	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección Personal y Artículos Deportivos.	10,756.03	39,968,108.51

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Clave	Concepto	Ejercicio	
		2018	2017
	Subtotal Materiales y Suministros:	885,908,891.41	3,026,043,488.58
3100	Servicios Básicos.	41,369,028.02	133,296,488.51
3200	Servicios de Arrendamiento.	18,785,361.11	31,556,856.52
3300	Asesorías, Consultorías, Servicios Informáticos, Estudios e Investigaciones y Otros Servicios.	260,962.37	22,026,743.31
3400	Servicios Comercial, Bancario, Financiero, Subcontratación de Servicios con Terceros y Gastos Inherentes.	515,424,927.12	1,318,594,071.92
3500	Servicios de Mantenimiento y Conservación.	112,587,038.84	221,485,802.40
3600	Servicios de Impresión, Grabado, Publicación, Difusión e Información.	1,949,824.84	26,268,046.73
3700	Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	24,360.00	165,503.00
3800	Servicios Oficiales.	10,729,690.80	64,436,274.81
3900	Perdidas de Erario, Gastos por concepto de Responsabilidades, Resoluciones Judiciales y Liquidaciones.	22,094,753.08	13,165,507.40
	Subtotal Servicios Generales:	723,225,946.18	1,830,995,294.60
4100	Subsidios	57,081,693.54	101,974,483.66
4300	Transferencias para Apoyo de Programas.	6,438,999.96	12,499,999.92
	Subtotal Subsidios y Transferencias:	63,520,693.50	114,474,483.58
5100	Mobiliario y Equipo de Administración.		39,496,844.31
5200	Maquinaria y Equipo Agropecuario, Industrial, de Comunicaciones y de Uso Informático.	93,215.51	42,524,945.75
5300	Vehículos y Equipo de Transporte		
5400	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.		511,242,068.13
5500	Herramientas y Refacciones.		214,445.20
5900	Bienes Inmuebles.		
	Subtotal Mobiliario y Equipo:	93,215.51	593,478,303.39
6100	Obras Públicas por Contrato.		772,992,625.31
	Subtotal Obra Pública:		772,992,625.31
7500	Erogaciones para Apoyar a los Sectores Social y Privado en Actividades Culturales y Deportivas.	912,218.30	1,786,833.53
7700	Pago de Pensiones y Jubilaciones.	17,078,361.21	35,824,145.65
	Subtotal Inversión Financiera, Provisiones Económicas, Ayuda, Otras Erogaciones y Pensiones:	17,990,579.51	37,610,979.18
8400	Aportaciones Federales a Entidades Federativas y Municipios.		

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Clave	Concepto	Ejercicio	
		2018	2017
	Subtotal Participaciones de Ingresos, Aportaciones Federales, Aportaciones y Gasto Reasignado:	Total: \$ 5,716,835,724.06	\$ 15,159,841,262.30

En cuanto al avance presupuestal, queda pendiente la depuración de saldos por parte del Departamento de Control Presupuestal, que consiste en efectuar transferencias presupuestales entre partidas y procesos de las diferentes fuentes de financiamiento al 31 de diciembre de 2017 y 30 de junio de 2018.

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

a) Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos iniciales y finales al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes su disponibilidad es la siguiente:

Concepto	Ejercicio	
	2018	2017
Disponibilidad Final.	\$ 2,490,264,104.96	\$ 1,140,388,495.83
Total:	\$ 2,490,264,104.96	\$ 1,140,388,495.83

II. Notas de memoria (Cuentas de Orden)

II.1.- Inmuebles por Determinar Propiedad Legal:

Al cierre contable del mes existe un saldo por concepto de inmuebles a regularizar por la Dirección Jurídica del Organismo, de \$ 610,943,605.40 (seiscientos diez millones novecientos cuarenta y tres mil seiscientos cinco pesos 40/100 M.N.), mismo que está en proceso de depuración en tanto fluya la información a través de las cédulas catastrales correspondientes para acreditar la propiedad legal de esos bienes, registrados en la cuenta de orden 62301 "Inmuebles por determinar propiedad legal".

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

II.2.- Demandas Judiciales en proceso de Resolución:

A la fecha de los estados financieros, se encuentran en proceso de juicios laborales, civiles y mercantiles que estiman un pago contingente del orden de \$2,181,995,332.43 (Dos Mil Ciento Ochenta y Un millones Novecientos Noventa y Cinco Mil Trescientos Treinta y Dos Pesos 43/100 M.N.), precisando que este saldo corresponde al 30 de junio de 2018 por lo que aún se encuentra pendiente de actualización lo correspondiente a juicios civiles, mercantiles o laborales del mes de diciembre, los importes se detallan en relación de saldos anexa a los estados financieros en la cuenta de orden 62303 "Juicios Legales por Determinar".

II.3.- Crédito Global por Asignar para pago de pasivos:

La cuenta de orden "62305 Crédito global por asignar para pago de Pasivos" presenta un saldo al 30 de junio de 2018 de \$ 236,998,160.68 (Doscientos Treinta y Seis Millones Novecientos Noventa y Ocho Mil Ciento Sesenta Pesos 68/100 M.N.) y hace referencia a los pasivos que por falta de disponibilidad presupuestal o bien por falta de dictamen final para asignar presupuesto, no fueron considerados en las cuentas de pasivo normales del ejercicio como proveedores o acreedores diversos.

II.4.- Depreciación acumulada por determinar de bienes muebles:

La cuenta de orden "62308 Depreciación acumulada por determinar de bienes muebles" presenta un saldo al 30 de junio de 2018 de \$3,046,659,966.87 (Tres Mil Cuarenta y Seis Millones Seiscientos Cincuenta y Nueve Mil Novecientos Sesenta y Seis Pesos 87/100 M.N.) y hace referencia a la determinación de la depreciación acumulada de los Bienes Muebles inventariables, con cifras de la Subdirección de Recursos Materiales.

II.5.- Otros Recursos:

1. Panorama Económico y Financiero:

Durante el transcurso del presente ejercicio fiscal, el Organismo ha operado en condiciones económico financieras favorables lo que podemos ver en el Estado de Situación Financiera comparando el activo circulante \$ 16,269,488,249.50 pesos y pasivo \$ 7,173,911,040.43 pesos.

2. Autorización e Historia:

La Ley No. 54 expedida el 06 de abril de 1997 crea el Organismo Público Descentralizado Servicios de Salud de Veracruz, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en la Capital del Estado de Veracruz-Llave para promover y restaurar la salud de la persona y de la colectividad a través de la prestación de los servicios de salud que comprenden la atención médica, la salud pública y la asistencia social.

SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

3. Organización y Objeto Social:

Organizar, operar y evaluar los servicios de salud, en los rubros a que se refiere el artículo 3º de la Ley de Salud del Estado de Veracruz y las demás disposiciones legales aplicables, así como realizar todas aquellas acciones tendientes a garantizar el derecho a la protección de la salud de los habitantes del Estado, operando y ejecutando funciones de regulación, control y fomento sanitario en materia de salubridad local, promoviendo y coordinando la evaluación institucional de los programas y servicios de salud, y, fomentando y fortaleciendo la participación de la comunidad en los servicios de salud que preste.

4. Información adicional

Los ingresos considerados como propios que recibe Servicios de Salud de Veracruz al 30 de junio de 2018, se registra e integra de la siguiente manera:

Cuenta	Subcuenta	Subsubcuenta	Concepto	Importe
51101	00003	00000	Cuotas de Recuperación.	\$ 81,579,214.51
51101	00007	00000	Arrendamientos	36,198.12
51101	00009	00000	Intereses Bancarios	962,441.54
51101			Depuración de Saldos	
51101			Pago de Arancel para Curso de Actualización	
51101	00019	00029	Venta de Bases	93,000.00
51101	00019	00037	Depósitos Bancarios por apertura de cuentas	11.11
Total:				\$ 82,670,865.28

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

El 30 de junio de 2018, el Dr. Arturo Irán Suárez Villa, autorizó la emisión de los estados financieros y sus notas.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

ELABORÓ

C.P. LAURA ELENA GOMEZ JUAREZ
SUBDIRECTORA DE RECURSOS
FINANCIEROS

REVISÓ

C.P. MIGUEL ANGEL GARCIA RAMIREZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ

DR. ARTURO IRAN SUAREZ VILLA
SECRETARIO DE SALUD Y DIRECTOR GENERAL
DE SERVICIOS DE SALUD DE VERACRUZ